

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год

ООО «Р1 ГРУПП»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Р1 ГРУПП» (далее – Общество) создано в соответствии с законодательством Российской Федерации и осуществляет свою деятельность на основании Гражданского кодекса РФ и Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

ИНН: 2724248916

Юридический адрес: 680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Беломорская, д. 23, кв. 54

Основной вид деятельности Общества: 46.69 - Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с действующими правилами ведения бухгалтерского учёта и составления отчётности в Российской Федерации.

2. Основа составления и учётная политика

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положениями по бухгалтерскому учёту (ПБУ) и утверждённой учётной политикой Общества.

Основные элементы учётной политики:

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости.

Основные средства и нематериальные активы у Общества отсутствуют (по данным баланса на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 показатели по строкам 1150 и 1170 равны нулю).

Учётная политика в 2025 году не менялась.

3. Структура и динамика активов и пассивов

Динамика показателей бухгалтерского баланса представлена в таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	Изменение, %
Запасы	91	90	
Денежные средства	182	137	+32,8
Финансовые и другие оборотные активы	422	2 497	-83,1

ПАССИВ

Капитал	624	1220	-48,9
нераспределенная прибыль	614	1210	-49,3
Краткосрочные заемные средства	-	600	-100
Краткосрочная кредиторская задолженность	71	903	-92,1

Анализ изменений:

Активы Общества сократились на 74,5% в основном за счёт резкого уменьшения дебиторской задолженности (с 2 497 тыс. руб. до 4 тыс. руб.), что может свидетельствовать о погашении крупной задолженности контрагентами.

Запасы остались без изменений, денежные средства увеличились на 32,8% (с 137 до 182 тыс. руб.), что положительно характеризует ликвидность.

Пассивы снизились пропорционально активам. Капитал уменьшился на 48,9% (в основном за счёт снижения нераспределённой прибыли – с 1 210 до 614 тыс. руб., что связано с выплатой дивидендов в отчётном периоде.

Общество полностью погасило краткосрочные заёмные средства (было 600 тыс. руб.) и значительно сократило кредиторскую задолженность (с 903 до 71 тыс. руб.), что улучшает финансовую независимость.

4. Финансовые результаты деятельности

Анализ:

Выручка снизилась на 10,3%, однако расходы сократились более значительно (на 13,2%), что позволило сохранить чистую прибыль практически на уровне прошлого года (небольшое снижение на 3,9%).

Прочие доходы отсутствуют.

Чистая рентабельность продаж составила 15% (535 / 3 557), что является приемлемым показателем для малого бизнеса.

5. Показатели финансового состояния

На основе данных баланса и отчёта о финансовых результатах можно оценить:

Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства)	≈ 2,75	норма >1,5–2
--	--------	--------------

На 31.12.2024 данный коэффициент составил ≈ 1,75. Показатель улучшился, что говорит о достаточной способности погашать текущие долги.

Коэффициент автономии (капитал / валюта баланса)	≈ 0,90	очень высокая независимость
--	--------	-----------------------------

На 31.12.2024 данный коэффициент составлял ≈ 0,45 (средний уровень). Резкий рост автономии связан с погашением заёмных средств и кредиторской задолженности.

Рентабельность активов (чистая прибыль / средняя величина активов)	≈ 0,31	высокая эффективность использования активов
--	--------	---

6. События после отчётной даты

Событий, оказывающих существенное влияние на оценку имущественного и финансового положения Общества после 31 декабря 2025 года, нет.

7. Информация об аудите

Бухгалтерская отчётность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

8. Заключение

По итогам 2025 года ООО «Р1 ГРУПП» демонстрирует снижение выручки, но сохраняет чистую прибыль на стабильном уровне. Произошло значительное улучшение структуры баланса: погашены заёмные средства, сокращена кредиторская задолженность, выросла ликвидность и финансовая автономия. Общество находится в устойчивом финансовом положении, способно своевременно исполнять свои обязательства.

Директор ООО «Р1 ГРУПП»

_____ Рахуба Иван Викторович

«13» марта 2026 г.